

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-26	Versión: 02

INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA

MUNICIPIO DE ALPUJARRA

VIGENCIA 2020

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026
		Versión: 02

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

IBAGUE AGOSTO DE 2021

MUNICIPIO DE ALPUJARRA TOLIMA

DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima

MIRYAM JOHANA MENDEZ HORTA
 Contralora auxiliar

DIANA MAGALY CARO GALINDO
 Directora Técnica de Control Fiscal y Medio Ambiente

GRACIELA HERRERA ROJAS
 Auditora

Página 2 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

TABLA DE CONTENIDO

No		Pag
1	Objetivo	4
2	Alcance	4
3	Resultado de la Revisión	5
3.1	Municipio de Alpujarra	5
3.1.1	Formato F02_Movimiento cuentas bancarias	5
3.1.2	Formato F03_Traslados bancarios	5
3.1.3	Formato F12_boletín de almacén	6
3.1.4	Formato F13_póliza de amparo de Fondo de bienes	6
3.1.4.1	Hallazgo de auditoría administrativo con incidencia disciplinaria no. 01	6
3.1.5	Formato F21_litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	8
3.1.5.1	Hallazgo de auditoría administrativo no. 02	8
3.1.6	Formato F23_plan de mejoramiento	9
3.1.7	CGR_Ejecución presupuestal de Ingresos	9
3.1.7.1	Hallazgo de auditoría administrativo no. 03	9
3.1.8	CGR_Ejecución presupuestal de Gastos	11
3.1.9	SIA- Observatorio-contratación vs SECOP	11
3.2	Concejo Municipal de Alpujarra	12
3.2.1	Formato F02_movimiento cuentas bancarias	12
3.2.2	FUT_Gastos de funcionamiento- Ejecución presupuestal de gastos	12
3.2.3	SIA-Observatorio- Contratación vs SECOP	13
3.3	Personería Municipal de Alpujarra	13
3.3.1	Formato F02_movimiento cuentas bancarias	13
3.3.2	FUT_Gastos de funcionamiento- Ejecución presupuestal de gastos	14
3.3.2.1	Hallazgo de auditoría administrativo no. 04	14
3.3.3	SIA- Observatorio- Contratación vs SECOP	14
3.4	Hallazgo de auditoría administrativo con incidencia sancionatoria no.05	14
4.	Cuadro de Hallazgos	15
5	Pronunciamiento revisión cuenta	15

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026
	Versión: 02	

DCD 129 20201-100

13 AGO 2021

Ibagué, Agosto de 2021

Doctor
ALBEIRO TRUJILLO CASTRO
Alcalde Municipal
Municipio de Alpujarra
Tolima

Asunto: Presentación Informe Definitivo Rendición Cuenta Anual vigencia 2020

1. OBJETIVO

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 272, en concordancia con los artículos 267 y 268 de la Constitución Nacional y la Ley 42 de 1993, y el decreto ley 403 de 2020, practicó procedimiento a la Rendición y Revisión de la Cuenta anual, al Municipio de Alpujarra vigencia 2020, consistente en el cotejo de saldos en la rendición de la cuenta anual rendida a través del aplicativo SIA, frente a los registros reportados a la Contaduría General de la Nación, aplicativo CHIP, INFORMACIÓN CONTABLE PÚBLICA EN CONVERGENCIA - CGN2015_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS_CONVERGENCIA, CGR_PRESUPUESTAL, FUT_GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, SIA OBSERVA, y APLICATIVO SECOP.

2. ALCANCE

La Revisión de la cuenta al Municipio de Alpujarra, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- F_02 Movimiento Cuentas Bancarias, F_03 Traslados Bancarios, F12_Boletín de Almacén, F13_Pólizas de Aseguramiento, F21_Litigios y Demandas, F_23 Avance

Página 4 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión, actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

== 1:29

13 AGO 2021

Plan de mejoramiento, CGR Presupuestal de Ingresos, CGR Presupuestal de Gastos, SIA Observatorio vs SECOP.

La Revisión de la cuenta al **Concejo Municipal** de Alpujarra, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- F_02 Movimiento Cuentas Bancarias, FUT_ Gastos de Funcionamiento - Ejecución Presupuestal de Gastos, SIA Observatorio vs SECOP.

La Revisión de la cuenta a la **Personería Municipal** de Alpujarra, rendida a través del aplicativo SIA, contenida en los siguientes formatos:

- F_02 Movimiento Cuentas Bancarias, FUT_ Gastos de Funcionamiento - Ejecución Presupuestal de Gastos, SIA Observatorio vs SECOP.

3. RESULTADO DE LA REVISION

3.1. MUNICIPIO DE ALPUJARRA

3.1.1. **FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS**

Se cotejaron los saldos de la cuenta "11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" rendidos en el Aplicativo CHIP frente a la información reportada en el aplicativo SIA, estos no presentaron diferencias, reflejan razonablemente la situación financiera del Municipio como se observa a continuación así:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- TESORERIA SIA	SALDO FINAL- CONTABILIDAD SIA	DIFERENCIA
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.872.839.159,81	1.872.839.160	1.872.839.160	-

3.1.2 **FORMATO F03-CDT – TRASLADOS BANCARIOS**

Verificados los traslados bancarios rendidos en el aplicativo SIA Formato F_03, frente al libro auxiliar de bancos cuenta 1.1.10 con fecha de corte diciembre 31 de 2020, se observó que la entidad reportó 644 traslados en el mencionado formato, de los cuales se

Página 5 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

129

13 AGO 2021

cotejaron 64 traslados, el 10%, con en el libro auxiliar de bancos, cuenta 1.1.10, observándose que estos fueron registrados conforme a los hechos económicos del Municipio.

3.1.3 FORMULARIO F12_ BOLETIN DE ALMACEN

Revisados los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP) grupo "16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO" frente a los saldos rendidos en el F_12 (Aplicativo SIA) se observó que estos son coherentes y no presentan diferencias como se observa a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL ALMACEN SIA FORMATO F_12	DIFERENCIA
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	-	-
1.6.40	EDIFICACIONES	5.577.151.073	5.577.151.073	-
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	438.190.912	438.190.912	-
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	1.860.453.179	1.860.453.179	-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	110.243.203	110.243.203	-
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	18.200.000	18.200.000	-
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	68.963.569	68.963.569	-
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	136.436.490	136.436.490	-
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.266.694.738	1.266.694.738	-
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	18.470.000	18.470.000	-

La información fue rendida conforme a los hechos económicos de la entidad.

3.1.4 FORMULARIO F13_ POLIZAS DE ASEGURAMIENTO

3.1.4.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA DISCIPLINARIA No. 01

Revisadas las Pólizas de Aseguramiento rendidas a través del aplicativo Sistema Integral de Auditoría – "SIA" formato F_13, se observó que el Municipio de Alpujarra no reportó el total de las mismas y las respectivas renovaciones; igualmente, se evidenció que las pólizas NO cubren todo el período de la vigencia 2020, es decir doce (12) meses, contraviniendo las disposiciones legales establecidas en el artículo 81 Literal B del Decreto 403 de 2020 y el numeral 63 del artículo 48 de la Ley 734 de febrero 5 de 2002, siendo un deber de los gestores fiscales tener amparados con pólizas de seguros o fondos especiales los bienes del Estado y el cubrimiento debe ser por todo el periodo de la vigencia fiscal como se observa continuación:

Página 6 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026
		Versión: 02

13 AGO 2021

129

POLIZA MANEJO GLOBAL

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	OBSERVACION
LA PREVISORA S.A.	3000399 3000445	09/05/2019 20/05/2020	09/05/2020 21/05/2021	SEGURO MANEJO POLIZA GLOBAL SECTOR OFICIAL	ALMACENISTA MUNICIPAL CAJERA TESORERIA MUNICIPAL SECRETARIA GENRAL TESORERO MUNICIPAL ALCALDE MUNICIPAL RECTOR Y RECTORA.	AMPAROS CONTRA TODO: COBERTURA DE MANEJO CIVIL DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACION PUBLICA FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL CAJA MENOR.	NO SE EVIDENCIÓ COBERTURA DESDE EL 10 AL 19 DE MAYO DE 2020 NO REPORTO AL SIA LA POLIZA 3000399

POLIZA RESPONSABILIDAD CIVIL

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	OBSERVACION
LA PREVISORA S.A.	104498 3000332	09/05/2019 20/05/2020	09/05/2020 21/05/2021	RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRACONTRACTUAL	PREDIOS PARQUEADERO VEHICULOS PROPIOS Y NO PROPIOS	PREDIOS RC. PATRONAL PARQUEADERO VEHICULOS PROPIOS Y NO PROPIOS GASTOS MEDICOS CAUCIONES JUDICIALES.	NO SE EVIDENCIÓ COBERTURA DESDE EL 10 AL 19 DE MAYO DE 2020 NO REPORTO AL SIA LA POLIZA 104498

SEGURO MULTIRRIESGO

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	OBSERVACION
LA PREVISORA S.A.	1001257 1001288	09/07/2019 07/10/2020	09/07/2020 07/10/2021	SEGURO MULTIRRIESGO	BIBLIOTECA MUNICIPAL GILBERTO ALZATE AVENDAÑO - EMPRESA DE CUEDUCTO EDAT.S.A	INCENDIOS TERREMOTOS SUSTRACCION CORRIENTE DEBIL	NO SE EVIDENCIÓ COBERTURA DESDE EL 10 DE JULIO HASTA EL 06 DE OCTUBRE DE 2020 NO REPORTO AL SIA LA POLIZA 1001257

Página 7 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

1129

13 AGO 2021

POLIZAS VEHICULOS

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	OBSERVACION
LA PREVISORA S.A.	808004092442000 808004108392000	10/05/2019 20/05/2020	09/05/2020 21/05/2021	SOAT MOTOCICLETA	MOTO YAMAHA XTZ 125 PLACAS PQZ027	AMPARO POR VICTIMAS	NO SE EVIDENCIO COBERTURA DESDE EL 10 AL 19 DE MAYO DE 2020 NO REPORTE AL SIA LA POLIZA 808004092442000
LA PREVISORA S.A.	808004092443000 808004108393000	10/05/2019 20/05/2020	09/05/2020 22/05/2021	SOAT MOTOCICLETA	MOTO YAMAHA XTZ 125 PLACAS PQZ03D	AMPARO POR VICTIMAS	NO SE EVIDENCIO COBERTURA DESDE EL 10 AL 22 DE MAYO DE 2020 NO REPORTE AL SIA LA POLIZA 808004092443000
LA PREVISORA S.A.	808004092444000 808004108403000	10/05/2019 23/05/2020	09/05/2020 22/05/2021	SOAT VOLQUETA	INTERNATIONAL 4300 SBA 4X2 PLACAS QJK059	AMPARO POR VICTIMAS	NO SE EVIDENCIO COBERTURA DESDE EL 10 AL 22 DE MAYO DE 2020 NO REPORTE AL SIA LA POLIZA 808004092444000

POLIZA DE CUMPLIMIENTO

(C) Entidad Aseguradora	(C) Póliza No	(F) Vigencia Inicial De La Póliza	(F) Vigencia Final De La Póliza	(C) Interés O Riesgo Asegurado	(C) Asegurado	(C) Tipo De Amparo	OBSERVACION
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA S.A.	3000393 480-64-994000000780	22/03/2019 02/04/2020	22/03/2020 02/04/2021	RIESGO ÚNICO	JEFFERSON ALBERTO MANRIQUE AYA	INDIVIDUAL	NO SE EVIDENCIO COBERTURA DESDE EL 23 DE MARZO AL 01 DE ABRIL DE 2020 NO REPORTE AL SIA LA POLIZA 3000393
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA S.A.	480-64-994000000677 480-64-994000000752	01/01/2019 08/01/2020	01/01/2020 08/01/2021	UNICO	YEFRY ANDRES GONZALEZ ORTIZ	DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACION PUBLICA, FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL, RENDICION DE CUENTAS, RECONSTRUCCION DE CUENTAS	NO SE EVIDENCIO COBERTURA DESDE EL 02 AL 07 DE ENERO DE 2020 NO REPORTE AL SIA LA POLIZA 480-64-994000000677
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA S.A.	480-64-994000000593 480-64-994000000751	04/01/2019 08/01/2020	04/01/2020 08/01/2021	UNICO	SARA FLOR PEREZ GONZALES	DELITOS CONTRA LA ADMINISTRACION PUBLICA, FALLOS CON RESPONSABILIDAD FISCAL, RENDICION DE CUENTAS, RECONSTRUCCION DE CUENTAS	NO SE EVIDENCIO COBERTURA DESDE EL 05 AL 07 DE ENERO DE 2020 NO REPORTE AL SIA LA POLIZA 480-64-994000000593

Tal situación se evidenció en la información rendida en el aplicativo SIA y los documentos aportados por la entidad a este organismo de control en desarrollo de la auditoría y la presentación de la respectiva controversia.

3.1.5 FORMULARIO F21_LITIGIOS Y DEMANDAS

3.1.5.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 02

Revisado el Formato F21- CDT "LITIGIOS Y DEMANDAS", vigencia 2020 del Municipio de Alpujarra Tolima, frente a los registros contables reportados en el aplicativo CHIP,

Página 8 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

13 AGO 2021

Información Contable Pública en Convergencia 2020, cuenta "91.20" se observó que las cifras reportadas presentaron diferencias significativas; la entidad no tiene reconocidas la totalidad de los litigios y las demandas en su contabilidad, como se observa a continuación:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	REPORTE SIA F. 21	REPORTE LITIGIOS OFICINA JURIDICA ALCALDIA
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	50,000,000	50,000,000	1,315,821,758,00
			-	-
	DIFFERENCIAS	-	1,265,821,758	

Significa lo anterior, que el Municipio no contabilizó el total de los procesos que cursaban en su contra a diciembre 31 de 2020, los cuales fueron reportados por la empresa asesora jurídica externa de la Alcaldía municipal, los cuales ascendían a la suma de \$1.315.821.758.00 debiéndose reconocer en cuentas de orden acreedoras contingentes al momento de la notificación de la demanda.

3.1.6 FORMATO F23_ PLAN DE MEJORAMIENTO

El Municipio de Alpujarra a diciembre 31 de 2020, no tenía vigentes planes de mejoramiento por concepto de revisión de la cuenta, por consiguiente, no se evalúa el Plan de Mejoramiento y no se emite pronunciamiento alguno.

3.1.7 CGR _ EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS.

3.1.7.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No. 03

Se verificaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)- CGR PRESUPUESTAL – INGRESOS, frente a las cifras reportadas en la Ejecución presupuestal "PRESUPUESTO DEFINITIVO y TOTAL RECAUDADO" encontrándose diferencias en la suma de \$54.361.869.00 como se observa a continuación:

Página 9 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

129

13 AGO 2021

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION (Pesos)	TOTAL RECAUDADO CHIP (Pesos)	TOTAL RECAUDADO EJECUCION PPTAL (pesos)
1	INGRESOS	8.801.480.195,00	8.801.480.193,05	8.961.461.573,00	9.015.823.442,00
	2				
	DIFERENCIA			(54.361.869)	

Revisada detalladamente la ejecución presupuestal de ingresos, se constató que estas diferencias corresponden al total recaudado del rubro denominado "SISTEMA GENERAL DE REGALIAS", los cuales no fueron rendidos en el aplicativo chip, CGR Presupuestal_EJECUCIÓN DE INGRESOS; sin embargo, se procedió a revisar el reporte del CGR SISTEMA GENERAL DE REGALIAS, SGR_EJECUCIÓN DE INGRESOS, aplicativo CHIP, para confrontar el recaudo, observándose un recaudo de \$433.257.840.00, correspondiente al bienio 2019 -2020, sin que se reportara el recaudo de la vigencia 2020 en la plataforma CHIP, como se observa a continuación:

Entidad
Período
Ambito
Categoría
Formulario
Nivel

212470004 LA BUENA
01-01-2019-31-12-2020
SEGUNDO NIVEL
CGR SISTEMA GENERAL DE REGALIAS
SGR_EJECUCION DE INGRESOS
1

Entidad
Período
Ambito
Categoría
Formulario
Nivel

212470004 LA BUENA
01-01-2019-31-12-2020
SEGUNDO NIVEL
CGR SISTEMA GENERAL DE REGALIAS
SGR_EJECUCION DE INGRESOS
1

Fuente: reporte CHIP, CGR sistema General de Regalías a diciembre 31 de 2019 - 2020

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

11 3 AGO 2021

129

EJECUCION PRESUPUESTAL INGRESOS VIGENCIA 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020

RUBRO PRESUPUESTAL	DESCRIPCIÓN DEL RUBRO	PRESUPUESTO INICIAL	ADICIONES	REDUCCIONES	PRESUPUESTO DEFINITIVO	RECAUDO	SALDO POR RECAUDAR
13	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	54.361.869,20	-54.361.869,20
132	FONDO DE COMPENSACION REGIONAL	0,00	0,00	0,00	0,00	53.639.790,20	-53.639.790,20
132 10101	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS SGR	0,00	0,00	0,00	0,00	53.639.790,20	-53.639.790,20
135	FUNCIONAMIENTO DEL SISTEMA	0,00	0,00	0,00	0,00	722.079,00	-722.079,00
13501	FORTALECIMIENTO DE LA SECRETARIA DE PLANEACION	0,00	0,00	0,00	0,00	722.079,00	-722.079,00
13501 10101	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS SGR	0,00	0,00	0,00	0,00	722.079,00	-722.079,00

Fuente: ejecución presupuestal ingresos a diciembre 31 de 2020

Significa lo anterior, que la ejecución presupuestal de ingresos no fue rendida conforme a la realidad financiera de la entidad, toda vez que la ejecución muestra un recaudo de \$9.015.823.442 y en el aplicativo CHIP \$8.801480.193.05

3.1.8 CGR_ EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS.

Se cotejaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)-CGR PRESUPUESTAL – GASTOS, frente a las cifras reportadas en la Ejecución presupuestal “PRESUPUESTO DEFINITIVO Y TOTAL COMPROMETIDO” las cuales no presentaron diferencias significativas como se observa a continuación:

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCION PPTAL (Pesos)
2	GASTOS	8.801.480.195,00	8.801.480.193,06	8.378.816.325,00	8.378.816.325,00
	DIFERENCIA	2		--	

SUPERAVIT Y/O DEFICIT PRESUPUESTAL

Como resultado del análisis de las ejecuciones presupuestales de ingresos y gastos a diciembre 31 de 2020, total recaudado frente al total comprometido, se evidenció que el municipio de Alpujarra Tolima, presentó Superávit presupuestal en la suma de \$582.645.248, lo que significa que la entidad invirtió el 93.50% del total de los recursos recaudados para atender el Gasto Público Social como se evidencia continuación:

Página 11 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de “No Controlado” y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026

13 AGO 2021

129

SUPERAVIT Y/O DEFICIT PRESUPUESTAL		%
TOTAL RECAUDADO	8.961.461.573	100%
TOTAL COMPROMETIDO	8.378.816.325	93,50%
SUPERAVIT PRESUPUESTAL	582.645.248	6,50%

Significa lo anterior, que el Municipio no comprometió la totalidad de los recursos efectivamente recaudados para atender el gasto público social, es decir, el 6.50% de los ingresos no se ejecutaron; los cuales corresponden en su mayoría al Fondo de Solidaridad y Redistribución del Ingreso, (recursos con destinación específica para financiar subsidios de acueducto, alcantarillado y aseo de estratos 1,2 y 3) y de acuerdo a la controversia presentada por el sujeto de control, estos estaban cubiertos el 100% a diciembre 31 de 2020, razón por la cual no se invirtieron.

3.1.9 SIA OBSERVA-CONTRATACIÓN vs SECOP

El municipio de Alpujarra Tolima, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 168 contratos** por valor de **\$2.804.307.021.00** y en el Sistema Electrónico para la Contratación pública - **SECOP, 184 contratos** por el valor de **\$2.820.176.143.00** observándose un mayor valor reportado en el aplicativo SECOP por la suma de **\$15.869.122.00, diferencia que corresponde a procesos "TERMINADO ANORMALMENTE DESPUÉS DE CONVOCADO"** a COMODATOS los cuales no tienen afectación presupuestal, y por consiguiente no se reportan al SIA.

Significa lo anterior, que la información contractual fue rendida de acuerdo a los hechos económicos de la entidad.

3.2 CONCEJO MUNICIPAL DE ALPUJARRA TOLIMA

La verificación que se realiza al punto de Control, se ejecutó conforme a lo rendido por el Concejo Municipal al ente Territorial quien consolidó la información y la rindió a la Contaduría General de la Nación, aplicativo CHIP y Contraloría aplicativo SIA, así mismo, se solicitó información al Concejo municipal para hacer la respectiva validación de la información.

Página 12 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

= 129

13 AGO 2021

3.2.1 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS

Se cotejaron los saldos de la cuenta "11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" rendidos en el Aplicativo CHIP frente a la información reportada en el aplicativo SIA y los saldos finales en los libros auxiliares de bancos del Concejo municipal evidenciándose que estos fueron presentados conforme a la realidad financiera de la entidad así:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- TESORERIA SIA	SALDO FINAL- CONTABILIDAD SIA	SALDO FINAL- LIBROS AUXILIAR BANCOS	DIFERENCIA
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	-	-	-

3.2.1 FUT GASTOS DE FUNCIONAMIENTO_ EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

Se cotejaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)-FUT_GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, frente a las cifras reportadas en la Ejecución presupuestal del Concejo Municipal "PRESUPUESTO DEFINITIVO Y TOTAL COMPROMETIDO". No se presentaron diferencias, la información fue rendida conforme a la realidad financiera de la entidad.

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCIÓN PPTAL (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCIÓN PPTAL (pesos)
2	GASTOS	130,858,453	130,858,453	130,858,453	130,858,453.00
	DIFERENCIA	-	-	-	-

3.2.2 SIA OBSERVA-CONTRATACIÓN vs SECOP

El Concejo Municipal de Alpujarra Tolima, reportó a través del aplicativo **SIA OBSERVA 3 contratos** por valor de **\$2.916.800.00** y en el Sistema Electrónico para la Contratación pública - **SECOP, 3 contratos** por el valor de **\$2.916.800.00**, la información contractual fue rendida de acuerdo a los hechos económicos de la entidad como se observa a continuación:

Página 13 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO	
	INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026
		Versión: 02

129

13 AGO. 2021

REPORTE CONTRATACION CONCEJO MUNICIPAL DE ALPUJARRA TOLIMA ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2020					
SIA OBSERVA			SECOP		
Modalidad de Contratación	Número de Contratos Celebrados	Valor	Modalidad de Contratación	Número de Contratos Celebrados	Valor
Concurso de Méritos	0	0	Concurso de Méritos	0	\$0
Contratación Directa	1	1,920,000	Contratación Directa	1	\$1,920,000
Licitación Pública	0		Licitación Pública	0	
Mínima Cuantía	2	996,800	Mínima Cuantía	2	\$996,800
Selección Abreviada	0		Selección Abreviada	0	
Otros procesos	0		Otros procesos	0	
	3	2,916,800		3	2,916,800
DIFERENCIA			0		

3.3 PERSONERIA MUNICIPAL DE ALPUJARRA TOLIMA

La verificación que se realiza al punto de Control, se ejecutó conforme a lo rendido por la Personería Municipal al ente Territorial quien consolidó la información y la rindió a la Contaduría General de la Nación, aplicativo CHIP y Contraloría aplicativo SIA, así mismo se solicitó información a la Personería Municipal para hacer la respectiva validación de la información.

3.3.1 FORMATO F02-CDT – MOVIMIENTOS CUENTAS BANCARIAS

Se cotejaron los saldos de la cuenta "11.10 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS" rendidos en el Aplicativo CHIP frente a la información reportada en el aplicativo SIA y los saldos finales en los libros auxiliares de bancos de la Personería municipal evidenciándose que estos fueron presentados conforme a la realidad financiera de la entidad así:

CODIGO	NOMBRE	SALDO FINAL- CHIP (Pesos)	SALDO FINAL- TESORERIA SIA	SALDO FINAL- CONTABILIDAD SIA	SALDO FINAL- LIBROS AUXILIAR BANCOS	DIFERENCIA
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	-	-	-	-	-

3.3.2 FUT GASTOS DE FUNCIONAMIENTO _ EJECUCIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS

Página 14 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

00: - 129

13 AGO 2021

3.3.2.1 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO No.04

Se cotejaron los saldos rendidos a la Contaduría General de la Nación, (Aplicativo CHIP)-FUT_GASTOS DE FUNCIONAMIENTO, frente a las cifras reportadas en la Ejecución presupuestal de la Personería Municipal "PRESUPUESTO DEFINITIVO Y TOTAL COMPROMETIDO", se observó que las cifras **no** fueron rendidas de acuerdo con los hechos económicos de la entidad, presentándose una diferencia de \$3.903.377.00, como se observa a continuación:

CODIGO	NOMBRE	PRESUPUESTO DEFINITIVO CHIP (Pesos)	PRESUPUESTO DEFINITIVO EJECUCION PPTAL (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO CHIP (Pesos)	TOTAL COMPROMETIDO EJECUCION PPTAL (pesos)
2	GASTOS	127,767,073	131,670,450	127,767,073	131,670,450.00
	DIFERENCIA	(3,903,377)		(3,903,377)	

Significa lo anterior, que las cifras no fueron conciliadas para ser rendidas a los diferentes entes de control.

3.3.3 SIA OBSERVA-CONTRATACIÓN vs SECOP

La entidad no suscribió contratos en la vigencia 2020, razón por la cual no hizo reporte en el SIA Observatorio y SECOP, por consiguiente, no se emite pronunciamiento alguno.

3.4 HALLAZGO DE AUDITORIA ADMINISTRATIVO CON INCIDENCIA SANCIONATORIA No.05

De acuerdo con las diferencias e inconsistencias obtenidas de la revisión y análisis de los formatos rendidos en la Cuenta Anual de la vigencia 2020 por el Municipio de Alpujarra y Personería Municipal de Alpujarra Tolima, Se evidencia la inobservancia de la **Resolución No. 254 de 2013 y al Decreto 403 de 2020**, artículo 81 Literal F, por lo anterior se dará inicio al proceso sancionatorio correspondiente.

Diferencias e inconsistencias en los formatos:

Formato F13_Pólizas de Aseguramiento

Formato F21_Litigios y demandas

CGR vs Ejecución Presupuestal de Ingresos

Fut Gastos de funcionamiento _ Ejecución Presupuestal de Gastos

Página 15 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA		
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026	Versión: 02

1.29

13 AGO 2021

4. PRONUNCIAMIENTO DE LA REVISION DE LA CUENTA

El Contralor Departamental del Tolima, en uso de sus atribuciones constitucionales conferidas en los artículos 268 y 272 de la carta política y las otorgadas por la ley 42 del 26 de enero de 1993, modificados mediante acto legislativo 04 de 2019 y el Decreto 403 del 16 de marzo de 2020 por medio del cual se dictan normas para la correcta implementación y fortalecimiento del control fiscal profiere con fundamento al estudio realizado de la cuenta correspondiente a la vigencia fiscal de 2020, rendida a través del aplicativo "SIA", **LA CUENTA NO SE FENECE.**

5. CUADRO DE HALLAZGOS

Hallazgo	Incidencia					Beneficio de control	Página
	Fiscal	Valor	Disciplinaria	Penal	Sancionatoria	Valor	
1			X				6
2							8
3							9
4							14
5					X		14

Igualmente se informa que la administración municipal debe proponer acciones correctivas para los hallazgos identificados como "Hallazgos Administrativos" para lo cual debe diligenciar los formatos que para elaboración de planes de mejoramiento están anexos a la Resolución 351 del 22 de octubre de 2009, publicada en la página de la Contraloría Departamental del Tolima, (www.contraloriatolima.gov.co).

Para el envío del plan de mejoramiento cuenta con quince (15) días, a partir del recibo de la presente comunicación, a la ventanilla única de la Contraloría Departamental del Tolima, ubicada en el primer piso de la Gobernación, frente al Hotel Ambala, correos electrónicos

Página 16 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC.

	REGISTRO INFORME DEFINITIVO DE RENDICIÓN Y REVISIÓN DE CUENTA	
	Proceso: CF-Control Fiscal	Código: RCF-026
		Versión: 02

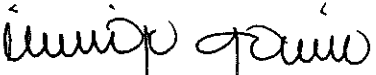
33 AGO 2021

- 129

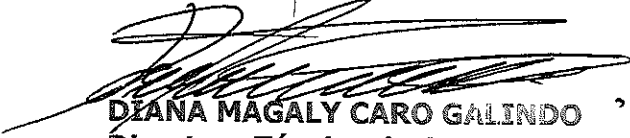
secretaria.general@contraloriatolima.gov.co / funcionario9@contraloriatolima.gov.co / funcionario16@contraloriatolima.gov.co

La respuesta rendida en forma incompleta con fundamento a los hallazgos arrojados en la revisión de la cuenta y por fuera del término establecido, dará lugar a la aplicación de lo establecido en el artículo 81 literal H del decreto 403 de 2020, además de constituirse en una presunta falta disciplinaria conforme a Ley 734 del 5 de febrero de 2002.

Atentamente,


DIEGO ANDRES GARCIA MURILLO
 Contralor Departamental del Tolima


MIRYAM JOHANA MENDEZ HORTA
 Contralora auxiliar


DIANA MAGALY CARO GALINDO
 Directora Técnica de Control Fiscal y medio ambiente


GRACIELA HERRERA ROJAS
 Auditora

Página 17 | 17

Aprobado 18 de febrero de 2020 COPIA CONTROLADA

La copia o impresión de este documento, le da el carácter de "No Controlado" y el SGC no se hace responsable por su consulta o uso.

La versión actualizada y controlada de este documento, se consulta a través de la página web en el espacio dedicado al SGC 

